

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Бухгалтерская отчетность за 2025 год ООО «НСК-Люкс» подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и систематизированную в соответствии с указанными федеральным законом и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», является полной и достоверной.

При формировании бухгалтерской отчетности отступлений от этих правил, которые привели или могут привести к существенному влиянию на понимание состояния финансового положения Организации, отражение финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении не допускалось.

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения о том, что организация не предполагает осуществить ликвидацию юридического лица, которая влечет его прекращение без перехода в порядке универсального правопреемства его прав и обязанностей к другим лицам.

Уровень существенности числовых показателей об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, подлежащих обособленному отражению в бухгалтерской отчетности составляет 10% от валюты баланса.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Изменение принятого содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не допускалось.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января по 31 декабря 2025 года.

1.1 Сведения об организации.

Наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью «НСК - Люкс»

Идентификационный номер (ИНН) – 5401249562

Код причины постановки на учет (КПП)- 540601001

Основным видом деятельности организации является – оптовая торговля обувью (ОКВЭД- 46.42.2)

Место нахождения ООО «НСК-Люкс» - Российская Федерация, 630005, г. Новосибирск ул. Гоголя, д. 40/1

Сведения о государственной регистрации Общества:

Запись об Обществе внесена в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1055401099137 Межрайонной Инспекцией ФНС России № 5401 по Дзержинскому району г. Новосибирска 27.06.2005 года.

Организацией зарегистрировано обособленное подразделение (уведомление от 19.03.2013 № 3362771), дата постановки на учет 12.03.2013 по месту нахождения обособленного подразделения, 129344, г. Москва, ул.Искры д. 31/1, в ИФНС по Центральному району г. Новосибирск, присвоен КПП 771643001.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей. Изменения размера уставного капитала Общества в 2025 году не было.

Количество участников Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 человек.

Участниками Общества являются:

1) Цыганова Анна Аркадьевна.

Конечным бенефициаром является единственный собственник – гражданин РФ Цыганова Анна Аркадьевна.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – директор.

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляет директор – Цыганова А.А.

Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 28 человек в 2025 году.

2025г.	2024	2023
28	27	21

1.2 Основные элементы организации и ведения бухгалтерского учета - согласно Учетной политике

1.Общие положения:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Изменения учетной политики, действующие с 01 января 2025 года, вызваны изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а именно:

- С 01 января 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 09.04.2024 № 143 «О признании утратившими силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н и отдельных положений некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», утрачивает силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99».

- С 01 января 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и утрачивает силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

- С 01 апреля 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, изменены принятые ранее содержание и формы бухгалтерской отчетности Организации, в соответствии с требованиями и правилами, предъявляемыми ФСБУ 4/2023. Новые формы бухгалтерской отчетности применяются на основе образцов, приведенных в приложениях № 3 - № 8 к ФСБУ 4/2023, формируемые в бухгалтерской конфигурации 1С: Предприятие 8 в качестве регламентированных отчетов.

2. Организация бухгалтерского учета.

Организация выполняет следующие требования:

1. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением – бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером. (Основание: ч.3 ст.7 Закона №402-ФЗ от 06.12.2011г.)
2. Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются. Начисление заработной платы сотрудникам обособленного подразделения производится в бухгалтерии головной организации.
3. Ведение бухгалтерского учета осуществляется только на основании первичных учетных документов, которые составляются при возникновении хозяйственных операций, по унифицированным формам, утвержденным Федеральной службой государственной статистики. При отсутствии таких документов они разрабатываются самой организацией и прилагаются к приказу руководителя об учетной политике.

Программные регистры бухгалтерского учета ведутся и хранятся в электронной форме на магнитных носителях информации. Регистры бухгалтерского учета, составленные на бумажных носителях, ведутся и хранятся в бумажной форме. Вывод регистров бухгалтерского учета на бумажные носители информации осуществляется по окончании отчетного периода, а также по требованию лиц, имеющих в соответствии с законодательством, нормативными актами РФ, внутренними положениями предприятия право доступа к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета.

Основание: статья 10 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, пункт 19 положения по ведению бухгалтерского учета, пункты 23, 24 ФСБУ 27/2021.

4. Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на это соответствующей должностной инструкцией и локальными документами. (Основание: п.7 ч.2 ст.9 Закона №402-ФЗ от 06.12.2011г., пункт 16 ФСБУ 27/ Документы, которые обязаны составляться в электронной форме в соответствии с законодательством, требованиями банка или разработчика программы бухгалтерского учета:

- подписываются усиленной квалифицированной подписью ответственного лица, назначенного распоряжением руководителя. Назначение оформляется приказом, изданным в соответствии с пунктом 2 части 1 статьи 17.2 Федерального закона от 06.04.2011 № 63-ФЗ.
- составляются в утвержденных форматах. Если формат документа не утвержден, организация применяет самостоятельно разработанные форматы, которые утверждает приказом руководителя;
- обмениваются через операторов информационных систем.

Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, пункты 16, 17 ФСБУ 27/2021.

5. Используется типовая план счетов бухгалтерского учета, на основе которого сформирован рабочий план счетов, используемый в организации и отражающий специфику его хозяйственной деятельности. (Основание: п.8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г.№ 34-н)

- 6. Обязательное проведение инвентаризации, необходимой для проверки данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, их документального подтверждения, а также контроля сохранности имущества. С 01 апреля 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

7. Ведение учета имущества, обязательств и хозяйственных операций организацией:

непрерывно с момента ее регистрации в качестве юридического лица до ликвидации или реорганизации; своевременно, без каких-либо пропусков и изъятий, в том числе и отражение результатов инвентаризаций;

путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета в хронологической последовательности. (Основание: ч.3 ст.10 Закона № 402-ФЗ, п.9 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н).

8. ООО «НСК - Люкс» осуществляет ведение бухгалтерского учета автоматизировано, с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие. (Основание: ч.5 ст.10 Закона №402-ФЗ)

9. Документооборот первичных учетных документов и технология сбора и обработки учетной информации регламентируются графиком документооборота (приложение № 1 к учетной политике), где определены: порядок и принципы организации и контроля документооборота, а также ответственных лиц. В частности, устанавливает порядок:

- приема и обработки документов;
- перевода на русский язык документов на иностранных языках;
- исполнения;
- хранения;
- доступа;
- изготовления копий документов, в том числе документов в электронной форме, и иные правила.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»).

Основание: пункты 16, 28 ФСБУ 27/2021, утв. Приказом Минфина РФ от 16.04.2021г. №62н

9. Промежуточная отчетность не составляется.

1.3 Операции между Обществом и связанными сторонами в 2025 году

Перечень связанных сторон, зависимые компании:

ООО «НСК-Люкс» - собственник Цыганова А.А. -100% доля в УК.

Основной управленческий персонал общества представлен в лице директора, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия. Размер выплат директору определен трудовым договором. В 2025г. выплачено директору и учредителю дивиденды – 8 500 000.00 руб.

1.4 Основные показатели по организации ООО «НСК-Люкс» за 2025г.

В отчетном году доходы по организации составила: (тыс.руб.)б/у

1.	По основному виду деятельности	886 436.0
2.	Прочие доходы	63 363,0
	Итого:	949 799,0

Расходы по организации за 2025г. (тыс.руб.)

1	Себестоимость проданного товара	494 597,0
2	Амортизация ОС и НМА	265.0
3	Налоги и сборы	11 549,0
4	Оплата труда	62 605.0
5	Аренда имущества	22425.0
6	Расходы на рекламу	48 818.0
7	Прочие расходы	141 824.0
	итого	782083.0

Расходы по основной деятельности, направленные на получение прибыли организации, увеличиваются, в связи с разработкой новой коллекции обуви, рекламе товара, контролю качества выпускаемой продукции, с целью сохранения своих позиций на рынке товаров для детей.

Расшифровка прочих доходов:

1.	Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	313.0
2	Излишки, выявленные при инвентаризации	7 441.0
3	Положительные курсовые разницы	51 833.0
4	Прочие доходы	3 776.0
	Итого:	63 363.0

Расшифровка прочих расходов:

1.	Проценты, уплаченные банку по кредитам	2858.0
2	Недостачи, выявленные при инвентаризации (пересорт)	5464.0
3	Отрицательные курсовые разницы	22 262.0
4	Прочие расходы	16 045.0
	Итого:	46 629.0

1.5 Основной вид деятельности компании ООО «НСК - Люкс» - оптовая торговля обувью. Наш основной поставщик товара, который отшивает по нашим заказам обувь, - TKT SPORTS CO., LIMITED, находится в Китае. Расчеты ведутся в юанях.

Курсовая разница считается в момент оплаты поставщику, расчеты с которым ведутся в иностранной валюте и на последнее число каждого месяца – в бухгалтерском учете. В налоговом учете – только в момент погашения требования (обязательства) поставщика.

1.6 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
				поступило	Выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную	
					Погашение	Списание на финансовый результат		
Дебиторская задолженность- всего	1230	За 2025 г.	181752.0	21 780.0	168 012.0			35 520.0
В т.ч покупатели		За 2025г.	105 690.0	17 193.0	105 123.0			17 760.0
Поставщики		2025	59 556.0	4 386.0	59 490.0			4 452.0
Подотчетные лица		2025г.	207.0	10.0	204.0			13.0
Прочие дебиторы		2025г.	16299.0	191.0	3195.0			13 295.0

1.7 Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период в результате хоз. операций				На конец периода
				поступило	Выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную	
					Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	1520							
В.т.ч.поставщики								
покупатели			0					0
Краткосрочная кредиторская задолженность- всего	1520	За 2025г.	324961,0	133198,0	262893,0			195266,0
В т.ч поставщики		За 2025г	274199,0	78809,0	212432,0			140576,0
В т.ч покупатели		За 2025г.	15 864.0	9483,0	14511,0			9813,00
Прочие кредиторы		2025г.	34898.0	44906,0	35950,0			44877.0
Всего:			324961,0	133198,0	262893,0			195266,0

1.9. Запасы. Наличие и движение запасов. (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на 01.01.2025г.	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2025г.
Товары для перепродажи	187 995.0	189 651.0	188 445.0	189 201.0
Товары отгруженные	93 229.0	419 028.0	309 631.0	202 626.0
Материалы	14.0	5 155.0	5 165.0	3.0
Всего	281238.0	613834.0	503 242.0	391 830.0

1) Денежные средства и денежные эквиваленты

п. 22, 24, 25 ПБУ 23/2011

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в бухгалтерском балансе по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Вид/отчетная дата	На 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.
Касса	0	0
Расчетные счета	12 140.0	15 117.0
Валютные счета	0	2 876.0
Прочие счета	411.0	220.0
ИТОГО	12 551.0	18 213.0

У Организации имеется возможность привлечь денежные средства на условиях овердрафта в размере 20 000 тыс. руб.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Риск ликвидности оценивается как низкий.

Информация об изменении величины обязательств по займам (кредитам) и суммах процентов:

Вид обязательства	Изменение величины обязательств за 2025 год, тыс. руб.			Сумма процентов за 2025 год, тыс. руб.		Сумма процентов за 2024 год, тыс. руб.	
	Поступление	Погашение	Изменение по сроку погашения	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Краткосрочный							
1. Левобережный ОАО	200 360.0	185 708,0.0		2 858.0	2858.0	484.0	4 84.0
ВКЛ -август 2025	15000.0	15000.0		590,0	590,0		
-Овердрафт январь 2025г	185360.0	170708.0		2 268.0	2 268.0	484.0	484.0

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) по займам, включены в прочие расходы, целей, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива у организации не было.

Потенциально существенных рисков неисполнения обязательств, в том числе возможных штрафов, пени, неустоек – не имеется.

2.0 События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, последствия которых необходимо отразить в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации нет.

В Обществе отсутствуют виды деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, подлежащие прекращению в 2026 году.

3. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности

В 2025 году продолжающаяся специальная военная операция, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенные отрасли экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте и зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Организация имеет существенные валютные обязательства, деятельность общества связана со значительными импортными операциями, так как основная поставка товара осуществляется от фабрик Китая. Соответственно, дополнительно введенные санкционные ограничения, изменения валютного законодательства и курсов валют оказывают существенное влияние на деятельность Общества. В связи с этим, Организацией приняты меры по изменению производственных цепочек и логистики, открыты валютные счета еще в нескольких банках, менее пострадавших от санкций, всё это позволило эффективно нивелировать возникшие угрозы, вызванные внешними факторами.

Принимая во внимание вышеуказанные меры, условия и обстоятельства, текущие операционные и финансовые результаты общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Организация осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы, принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию и услуги общества и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Директор ООО «НСК- Люкс»



А.А.Цыганова

31.03.2026г